

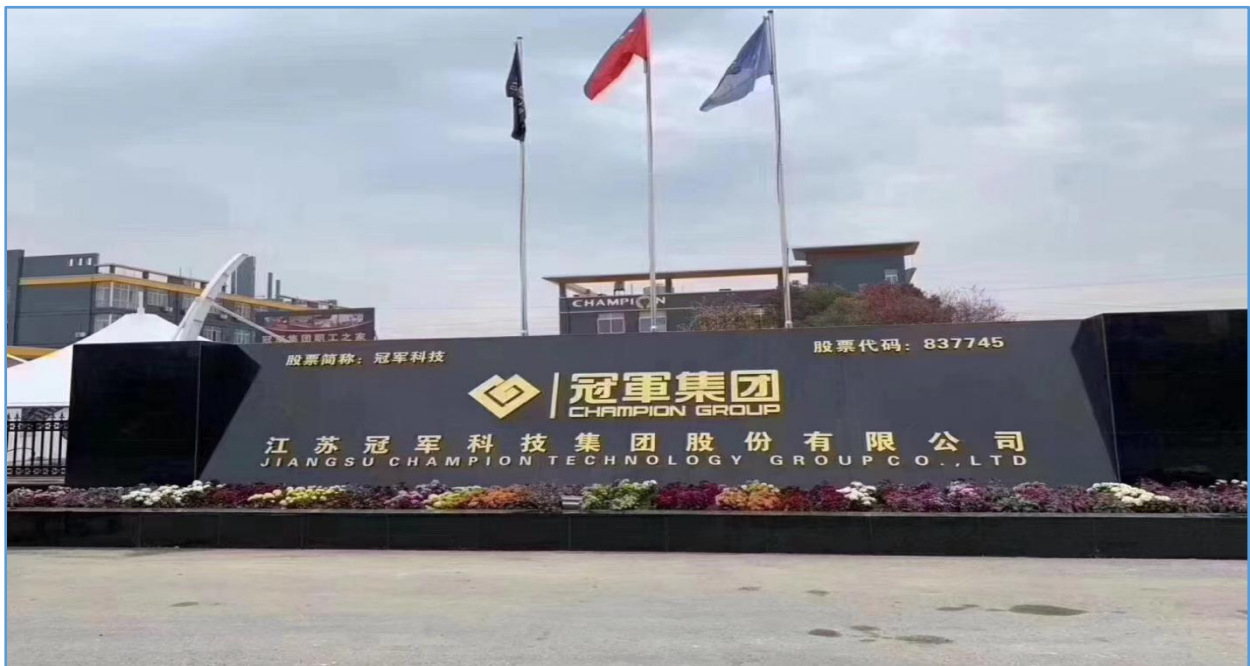


冠軍科技

NEEQ: 837745

江苏冠军科技集团股份有限公司

Jiangsu Champion Technology Group Co., Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人谢海、主管会计工作负责人郑超及会计机构负责人（会计主管人员）何雅楠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
 1. 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 五、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 六、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
	附件会计信息调整及差异情况	113

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、冠军科技	指	江苏冠军科技集团股份有限公司
报告期	指	2023 年度
本期期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
冠军涂料公司	指	南京冠军涂料有限公司
冠军供应链公司	指	南京冠军供应链管理有限公司
冠军农业公司	指	南京冠军农业科技有限公司
冠军传媒公司	指	南京冠军文化传媒有限公司
冠军新材料公司	指	南京冠军新材料科技有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏冠军科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Champion Technology Group Co,Ltd.		
	CHAMPION		
法定代表人	谢海	成立时间	1999年6月30日
控股股东	控股股东为（谢海）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谢海），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学颜料和化学制品制造业-C264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-C2641 涂料制造		
主要产品与服务项目	高闪点防护涂料、安全型涂料用稀释剂、重防腐涂料的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	冠军科技	证券代码	837745
挂牌时间	2016年6月30日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	52,500,000
主办券商（报告期内）	平安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑超	联系地址	江苏省南京市溧水区洪蓝镇平安西路 777 号
电话	18012932777	电子邮箱	314289543@qq.com
传真	025-57234805		
公司办公地址	江苏省南京市溧水区平安西路 777 号	邮政编码	211219
公司网址	www.championpaint.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320100716294286R		
注册地址	江苏省南京市溧水区洪蓝街道工业园		
注册资本（元）	52,500,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

根据《国民经济行业分类》（GBT4754-2011），公司所处行业为“C26-化学原料和化学制品制造业”下的细分行业“C2641-涂料制造业”；根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业为“C26-化学原料和化学制品制造业”；根据股转系统的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“C26-化学原料和化学制品制造业”下的细分行业“C2641-涂料制造业”。

公司目前已获授权发明专利15项、外观专利19项，拥有全国工业产品生产许可证、危险化学品生产单位登记证、安全生产许可证、排污许可证等经营资质，已形成独立、完整、多样化的涂料研发与生产体系。公司紧紧围绕高闪点环保醇酸涂料、防火涂料、豁免溶剂等细分产品开拓全国渠道销售网络，在全国范围内实施经销代理模式，通过精选优质一级经销商，以地级市为单位，以点代面深入建设销售渠道。涂料销售是公司的主要销售收入来源。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	√国家级□省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2022年8月9日，根据国家工信部统一部署，江苏省工信厅发布了《关于江苏省第四批专精特新“小巨人”企业和第一批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，我公司成功入选，有效期三年； 2、2022年10月12日，经江苏省科技厅发布《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），我司通过高企认定，高企证书编号：GR202232001650，有效期三年；

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	181,162,632.99	178,435,117.83	1.53%
毛利率%	21.47%	18.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,110,707.61	7,487,717.89	-5.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,693,329.08	2,746,721.82	-1.94%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.5%	12.39%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.98%	4.55%	-
基本每股收益	0.14	0.15	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	273,826,108.53	213,276,944.00	28.39%
负债总计	197,803,573.63	149,858,810.05	31.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,763,701.91	64,160,994.30	19.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.28	14.06%
资产负债率%（母公司）	69.37%	69.58%	-
资产负债率%（合并）	72.24%	70.26%	-
流动比率	0.91	1.0618	-
利息保障倍数	2.83	2.79	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,982,276.03	-16,954,682.15	129.39%
应收账款周转率	3.63	5.37	-
存货周转率	2.01	1.94	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.39%	2.31%	-
营业收入增长率%	1.53%	-13.01%	-
净利润增长率%	-4.14%	166.84%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,770,968.43	7.95%	20,885,193.46	9.79%	4.24%
应收票据	0		0	0%	0%
应收账款	60,533,417.72	22.11%	39,182,746.10	18.37%	54.49%
存货	68,628,285.31	25.06%	73,102,284.73	34.28%	-6.12%
固定资产	77,052,434.27	28.14%	38,830,541.96	18.21%	98.43%
在建工程	8,670,124.48	3.17%	8,011,911.95	3.76%	8.22%
无形资产	5,113,536.81	1.87%	5,259,084.09	2.47%	-2.77%
短期借款	96,569,906.45	35.27%	88,583,327.33	41.53%	9.02%
合同负债	15,363,835.01	5.61%	678,688.59	0.32%	2,163.75%
应付账款	34,427,867.96	12.57%	41,250,115.76	19.34%	-16.54%
其他应付款	22,250,473.76	8.13%	6,344,671.92	2.94%	250.70%

递延收益	1,749,938.00	0.64%	3,674,938.00	1.72%	-52.38%
------	--------------	-------	--------------	-------	---------

项目重大变动原因:

- 1、报告期末应收账款余额较上年增长 54.49%，主要是因为整体市场环境原因，公司客户的回款周期变长，导致应收账款余额增加；
- 2、报告期末固定资产余额较上年增长 98.43%，主要是因为报告期内为了降本增效，公司向溧水区政府申请了技术改造项目，计划总投资 3000 余万元，对部分生产设备进行技术改造，报告期内该技改项目所需设备基本安装完成已投入使用，所以导致固定资产增加；

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	181,162,632.99	-	178,435,117.83	-	1.53%
营业成本	142,260,676.18	78.53%	144,705,448.68	81.10%	-1.69%
毛利率%	21.47%	-	18.90%	-	-
销售费用	5,923,657.88	3.27%	7,032,939.72	3.94%	-15.77%
管理费用	15,572,129.88	8.60%	14,106,598.77	7.91%	10.39%
研发费用	8,641,976.64	4.77%	7,937,202.92	4.45%	8.88%
财务费用	6,162,439.11	3.40%	4,086,645.09	2.29%	50.79%
信用减值损失	-1,475,641.82	-0.81%	77,535.66	0.04%	-2,003.18%
资产减值损失	2,263,897.37	1.25%	2,246,885.01	1.26%	0.76%
其他收益	4,556,370.85	2.52%	5,576,286.37	3.13%	-18.29%
资产处置收益	0	0%	-215,057.58	-0.12%	100%
营业利润	7,163,357.46	3.95%	7,033,867.14	3.94%	1.84%
营业外收入	653,384.64	0.36%	741,199.20	0.42%	-11.85%
营业外支出	12,874.75	0.01%	450,799.19	0.25%	-97.14%
净利润	7,112,400.95	3.93%	7,419,589.43	4.16%	-4.14%

项目重大变动原因:

利润表各重要项目无重大变动

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	181,084,159.54	177,955,443.12	1.76%
其他业务收入	78,473.45	479,674.71	-83.64%
主营业务成本	142,260,676.18	144,705,448.68	-1.69%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
高闪点涂料	94,959,059.09	74,631,306.83	21.41%	2.32%	-10.40%	11.18%
重防腐类	12,486,782.06	9,161,242.68	26.63%	-71.53%	-68.89%	-6.21%
涂料用稀释剂系列	62,102,331.97	49,796,458.37	19.82%	200.59%	233.91%	-8.00%
防火涂料	11,189,495.98	8,362,089.82	25.27%	-15.43%	-19.81%	4.08%
其他类	346,490.44	309,578.48	10.65%	-82.15%	-82.63%	2.48%

按地区分类分析：

□适用√不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、涂料用稀释剂系列销售额较上年同期增长 200.59%，主要是因为公司加大研发力度，推出适应市场的安全型环保涂料用稀释剂，市场销量大增；
- 2、重防腐类涂料销售额下滑 71.53%，主要是公司主要产品已转为高闪点防护涂料及涂料用稀释剂，以及 2023 年全国基础设施建设放缓的原因，重防腐类产品的销售额有所下滑；

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江苏百之姓能源科技有限公司	49,265,486.73	27.19%	否
2	南京冠军涂料销售有限公司	13,529,069.93	7.47%	否
3	南京诚邦建材有限公司	8,807,049.59	4.86%	否
4	国网江苏省电力有限公司	8,437,655.56	4.66%	否
5	苏州市百佳利经贸有限公司	5,847,427.96	3.23%	否
合计		85,886,689.77	47.41%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	南京宇英科技有限公司	42,057,522.12	30.90%	否
2	南京维克化工有限公司	19,393,968.44	14.25%	否
3	江苏百之姓能源科技有限公司	7,079,646.02	5.20%	否
4	南京科润江化工有限公司	4,240,054.43	3.12%	否
5	常州瑞科艾尔化工新材料有限公司	3,639,669.91	2.67%	否
合计		76,410,860.92	56.14%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,982,276.03	-16,954,682.15	129.39%
投资活动产生的现金流量净额	-31,892,466.39	-11,552,563.10	-176.06%
筹资活动产生的现金流量净额	26,788,391.27	30,215,599.42	-11.34%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年增长 129.39%，主要是因为支付的到期原材料款较上年减少导致；
2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 176.06%，主要是因为报告期内为了降本增效，公司向溧水区政府申请了技术改造项目，计划总投资 3000 余万元，对部分生产设备进行技术改造，导致投资活动现金流出金额大幅增加；

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京冠军供应链管理有限公司	控股子公司	涂料及其原材料销售	11,100,000	41,029,664.73	17,742.96	60,088,005.79	-862,305.15
南京冠军涂料有限公司	控股子公司	醇酸树脂销售	1,000,000	3,299,886.85	-312,353.46	0	-517,872.25
南京冠军新材料科技有限公司	控股子公司	涂料销售	2,000,000	51,228.66	-180,885.41	0	-32,165.48
南京冠军	控股子公	设计、发布、	500,000	40,956.81	-1,807,696.19	0	12,274.72

文化传媒 有限公司	司	代理、 制作 各类 广告					
南京 冠军 农业 科技 有限 公司	控股 子公 司	农副 产品 销售； 漆树、 桐油 树、松 树种 植销 售	100,000	89,096.06	-14,912.94	0	-5,498.96

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
工业经济景气度下滑的风险	公司所处行业为工业涂料制造行业，下游行业涵盖国民经济多个工业领域，因此和工业经济景气度息息相关，周期性特征明显。当前我国宏观经济面临惯性下滑压力，国内市场整体需求疲软。如果国家宏观经济形势发生重大变化，特别是公司下游行业的产业政策导向发生变更，如基础设施建设、重工业等行业出现大幅度下降，则可能对涂料行业的发展造成较大的负面影响。同时，未来如果跨国公司凭借其技术优势、资金优势等综合实力，不断扩大与国内涂料行业的技术差距，则国内涂料行业的竞争局面会更加激烈。
原材料价格波动风险	公司生产经营所需的主要原材料为溶剂油、苯酚、季戊四醇、各类树脂等化工产品，占营业成本比例高达 80%以上。虽然上述原材料均为通用化工产品，市场供应充足，价格相对稳定，

	<p>但石油价格受国际政治、经济、金融形势、外汇汇率、运价等多方面因素影响，加之近年来国际经济环境变动较大，石油价格随之波动且价格走势难以预测，未来公司原材料市场价格仍存在一定不确定性。另外，公司从产品采购合同签订到原材料采购存在时间跨度，仍然可能出现价格波动，导致公司毛利率出现下滑的风险。</p>
<p>应收账款坏账风险</p>	<p>报告期内，公司应收账款余额较高，主要系公司逐步建立了全国性的渠道网络，经销商家数不断增加，公司给予经销商一定的账期，因此应收账款余额较高。随着公司业务的发展，公司应收账款可能会进一步增加，其中可能存在着部分应收账款不能按期收回或发生坏账的情况，将对公司经营能力产生不利影响。</p>
<p>技术优势丧失的风险</p>	<p>公司自主研发的各项技术、工艺系公司的核心竞争优势，为此公司制订了严格的技术保密制度，对生产技术、工艺等实行严格保密管理，与核心技术人员签订保密协议（含竞业限制条款）；实施富有竞争力的薪酬福利制度，因此公司的员工流动率较低，员工队伍一向较稳定。但是仍然难以完全排除核心技术人员流失导致技术泄密，技术优势丧失的风险。如果未来出现关键技术人才或核心技术人员的大量流失，将会对公司造成较大损失。</p>
<p>环境保护及职业健康安全风险</p>	<p>公司进行工业涂料的生产涉及到污染物的排放，和危险化学品的生产、储存及运输。虽然公司目前使用的生产项目依法办理了环评批复、环评验收等环评手续，依法取得了全国工业生产许可证、安全生产许可证、排污许可证及危险化学品生产单位登记证，并通过环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证，但仍然有可能产生环境污染，危害环境或员工健康，导致公司受到相关主管部门的行政处罚，引发诉讼或纠纷的情况。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0

销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	50,000,000	12,100,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、公司实控人谢海先生及其配偶严雪芹女士，无偿为公司向银行申请贷款提供连带责任担保，报告期内提供保证金额为7800万元。该关联交易不存在损害公司利益，不会对公司的生产经营产生不利影响，不存在损害其他投资者利益；
- 2、公司实控人谢海先生无偿为公司贷款周转提供临时周转资金，报告期内发生金额为1210万元。该关联交易不存在损害公司利益，不会对公司的生产经营产生不利影响，不存在损害其他投资者利益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年5月11日		挂牌	无限连带责任	请见详情	未履行
实际控制人或控股股东	2016年5月11日		挂牌	无限连带责任	请见详情	未履行
实际控制人或控股股东	2015年8月21日	2016年8月20日	挂牌	限售承诺	自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份	已履行完毕
其他股东	2015年8月21日	2016年8月20日	挂牌	限售承诺	自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年6月30日		挂牌	限售承诺	在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持有股份总数的	正在履行中

					25%	
实际控制人或控股股东	2016年6月30日	2019年6月30日	挂牌	限售承诺	在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年	已履行完毕
其他股东	2016年6月30日	2019年6月30日	挂牌	限售承诺	在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年	已履行完毕
董监高	2016年6月30日		挂牌	资金占用承诺	公司董事、监事、高级管理人员作出《规范资金往来的承诺函》，承诺：本人将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用冠军科技及其子公司的资金，且将严格遵守公司《关联交易管理制度》的有关规定，避免与冠军科技及其子公司发生除正常业务、及冠军科技及其子公司开展正常经营所需要以外的一切资金往来。	正在履行中

董监高	2016年6月 30日		挂牌	避免关联交易	请见详情	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2016年6月 30日		挂牌	同业竞争 承诺	请见详情	正在履行中
董监高	2016年6月 30日		挂牌	同业竞争 承诺	请见详情	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内没有超期未履行完毕的承诺事项

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	10,509,242.66	3.84%	为银行借款做抵押
土地使用权	无形资产	抵押	4,420,863.28	1.61%	为银行借款做抵押
机械设备	固定资产	抵押	29,178,902.62	10.66%	为融资租赁作抵押
总计	-	-	44,109,008.56	16.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上受限制资产事项不对公司生产经营产生任何不良影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	29,049,500	58.099%	1,045,000	30,094,500	57.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,357,500	18.715%	905,000	10,262,500	19.55%	
	董事、监事、高管	5,366,000	10.732%	-380,000	4,986,000	9.50%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,950,500	41.901%	1,455,000	22,405,500	42.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,530,500	41.061%	1,455,000	22,405,500	42.68%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,000	-	2,500,000	52,500,000	-	
普通股股东人数							37

股本结构变动情况：

√适用□不适用

2023年10月12日公司定向发行250万股，由实控人谢海先生全额认购，认购金额550万元人民币，本次定向发行与2023年12月5日发行结束。公司股本由报告期初5000万股变更为5250万股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	谢海	29,888,000	2,780,000	32,668,000	62.22%	22,405,500	10,262,500	0	0
2	谢明	2,065,125	0	2,065,125	3.93%	0	2,065,125	0	0
3	任贤萍	2,020,000	0	2,020,000	3.85%	0	2,020,000	0	0
4	谢贵兵	1,235,000	0	1,235,000	2.35%	0	1,235,000	0	0
5	吕桂丽	1,120,000	0	1,120,000	2.13%	0	1,120,000	0	0

6	卢碗玲	1,078,000	0	1,078,000	2.05%	0	1,078,000	0	0
7	郑超	600,000	460,000	1,060,000	2.02%	0	1,060,000	0	0
8	陈学军	1,000,000	0	1,000,000	1.90%	0	1,000,000	0	0
9	王铁成	900,000	0	900,000	1.71%	0	900,000	0	0
10	陆华兵	690,000	0	690,000	1.31%	0	690,000	0	0
合计		40,596,125	3,240,000	43,836,125	83.47%	22,405,500	21,430,625	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

谢贵兵与谢海为兄弟关系，其他人员无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年第一次股票发行	2023年10月12日	2023年12月15日	2.2	2,500,000	谢海	不适用	5,500,000	补充流动资金，具体用于采购原材料

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2023年第一次股票发行	2023年12月5日	5,500,000	5,500,000	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

2023 年第一次股票发行募集资金用途为补充流动资金。报告期内，公司实际使用募集资金 5,500,000 元，用于支付原材料采购款，不存在变更募集资金用途的情况。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
谢海	董事长	男	1971年4月	2021年8月18日	2024年8月17日	29,888,000	2,780,000	32,668,000	62.22%
谢贵兵	董事、党支部书记	男	1968年4月	2021年8月18日	2024年8月17日	1,235,000	0	1,235,000	2.35%
胡明	董事	男	1986年8月	2021年8月18日	2024年8月17日	461,000	-10,000	451,000	0.86%
熊苗	董事	女	1991年7月	2023年7月15日	2024年8月17日	0	0	0	0%
任贤萍	董事、总经理	女	1987年6月	2021年8月18日	2024年8月17日	2,020,000	0	2,020,000	3.85%
郑超	董事、财务总监、董事会秘书	男	1986年10月	2021年8月18日	2024年8月17日	600,000	460,000	1,060,000	2.02%
袁良云	董事	男	1991年7月	2023年3月1日	2024年8月17日	200,000	0	220,000	0.42%
吴琼	监事会主席、	女	1987年6月	2022年9月22日	2024年8月17日	0	0	0	0%

	职工 监事								
杨煜	职工 监事	男	1997年 1月	2021年 8月18 日	2024年 8月17 日	0	0	0	0%
李康 乐	监事	男	1994年 7月	2023年 7月15 日	2024年 8月17 日	0	0	0	0%
龚群	监事	女	1990年 10月	2023年 7月15 日	2024年 8月17 日	0	0	0	0%
王琴	监事	女	1990年 12月	2023年 7月15 日	2024年 8月17 日	0	0	0	0%
何雅 楠	监事	女	1991年 8月	2023年 7月15 日	2024年 8月17 日	0	0	0	0%
毛海 青	职工 监事	男	1978年 7月	2023年 2月10 日	2024年 8月17 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事谢贵兵和谢海为兄弟关系；

(二) 变动情况

√适用□不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘其飞	董事	离任	无	离任
张梦云	董事	离任	无	离任
焦璐强	监事	离任	无	离任
徐明敏	监事	离任	无	离任
钱金均	监事	离任	无	离任
袁良云	职工监事	新任	董事	选举
熊苗	监事	新任	董事	选举
李康乐	无	新任	监事	选举
龚群	无	新任	监事	选举
毛海青	无	新任	职工监事	选举
何雅楠	无	新任	监事	选举
王琴	无	新任	监事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用□不适用

- 1、李康乐，男，1994年07月生，本科学历，2017年10月至2021年4月任职西安风格文化创意有限公司市场专员，2021年5月至今任职江苏冠军科技集团股份有限公司技术质量部部长；
- 2、龚群，女，1990年10月生，本科学历，2018年11月至2019年9月任职南京金鑫传动设备有限公司生产部长助理，2019年10月至今任职江苏冠军科技集团股份有限公司客户服务部部长；
- 3、王琴，女，1990年12月生，本科学历，2017年10月至2019年10月任职南京漂星汽车服务有限公司人事经理，2020年1月至今，任职江苏冠军科技集团股份有限公司后勤部部长；
- 4、何雅楠，女，1991年8月生，本科学历，2014年9月至2019年8月任职江苏三千粉餐饮有限公司总账会计，2021年9月至今任职江苏冠军科技集团股份有限公司主办会计；
- 5、毛海青，男，1978年8月出生，高中学历，2006年7月至2011年12月进入冠军科技公司销售部，任销售经理；2012年1月至今，担任南京维克化工有限公司经理；
- 6、袁良云，男，1991年出生，本科学历。2013年6月至2016年6月，任职江苏中洋集团股份有限公司人事部招聘经理；2016年8月至今，任职江苏冠军科技集团股份有限公司行政部长；2021年1月至2023年2月，任职江苏冠军科技集团股份有限公司监事会主席、工会委员会主席；
- 7、熊苗，女，1991年出生，本科学历。2013年9月至2015年7月：南京顶正包材有限公司，任职行政后勤专员；2015年8月至2017年6月，南京鑫瑞包装有限公司，任职采购经理；2018年5月至今，江苏冠军科技集团股份有限公司，任职公司采购部长；2021年8月至2023年6月，任职公司第三届监事会监事；

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	0	0	14
生产人员	48	0	3	45
销售人员	23	0	3	20
技术人员	25	0	4	21
财务人员	5	0	0	5
行政人员	5	0	0	5
员工总计	120	0	10	110

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	9	7
本科	56	50
专科	15	16
专科以下	37	35
员工总计	120	110

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司报告期内员工薪酬计划无重大变动，无离退休职工需要公司承担任何费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及部门规章的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格履行信息披露义务，保护广大投资者的利益。现已制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列的管理制度。报告期内，公司严格按照相关规定开展经营活动，公司董事、监事、高级管理人员均严格履行忠实、勤勉义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内、监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效的执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司的健康平稳发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无保留意见 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	立信中联审字[2024]D-0264 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 区 10 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	江小三 4 年	杨颖 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

立信中联审字[2024]D-0264 号

江苏冠军科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏冠军科技集团股份有限公司（以下简称冠军科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映

了冠军科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于冠军科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

冠军科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2023 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估冠军科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算冠军科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督冠军科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对冠军科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致冠军科技公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就冠军科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟

通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国天津市 2024 年 4 月 25 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	21,770,968.43	20,885,193.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	2,024.58	1,989.40
衍生金融资产			
应收票据			0
应收账款	五、(三)	60,533,417.72	39,182,746.10
应收款项融资	五、(四)	550,000.00	3,050,886.04
预付款项	五、(五)	17,003,849.51	13,079,836.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	3,934,956.40	5,183,107.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	68,628,285.31	73,102,284.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、(八)	1,875,481.93	937.39
流动资产合计		174,298,983.88	154,486,981.02
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产	五、(九)	77,052,434.27	38,830,541.96
在建工程	五、(十)	8,670,124.48	8,011,911.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	5,113,536.81	5,259,084.09
开发支出			
商誉			0
长期待摊费用	五、(十二)	2,288,519.56	523,282.91
递延所得税资产	五、(十三)		691,879.83
其他非流动资产	五、(十四)	6,402,509.53	5,473,262.24
非流动资产合计		99,527,124.65	58,789,962.98
资产总计		273,826,108.53	213,276,944.00
流动负债:			
短期借款	五、(十六)	96,569,906.45	88,583,327.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十七)	1,000,000.00	
应付账款	五、(十八)	34,427,867.96	41,250,115.76
预收款项			
合同负债	五、(十九)	15,363,835.01	678,688.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十)	1,695,734.00	1,482,252.00
应交税费	五、(二十一)	125,240.31	2,543,201.24
其他应付款	五、(二十二)	22,250,473.76	6,344,671.92
其中: 应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	18,920,051.45	3,785,451.50
其他流动负债	五、(二十四)	1,997,298.55	824,204.53
流动负债合计		192,350,407.49	145,491,912.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十五)	3,703,228.14	691,959.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十六)	1,749,938.00	3,674,938.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,453,166.14	4,366,897.18
负债合计		197,803,573.63	149,858,810.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十七)	52,500,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	10,798,992.21	7,806,992.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	2,010,641.21	2,010,641.21
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	11,454,068.49	4,343,360.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		76,763,701.91	64,160,994.30
少数股东权益		-741,167.01	-742,860.35
所有者权益（或股东权益）合计		76,022,534.90	63,418,133.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		273,826,108.53	213,276,944.00

法定代表人：谢海主管会计工作负责人：郑超会计机构负责人：何雅楠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		21,366,215.58	19,804,651.04
交易性金融资产		1,012.29	994.70
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	49,967,818.78	43,318,114.51
应收款项融资		300,000.00	3,050,886.04
预付款项		14,007,246.51	11,712,017.70
其他应收款	十三、(二)	4,840,491.43	8,012,693.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		68,628,285.31	72,594,140.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,877,720.70	
流动资产合计		161,988,790.60	158,493,498.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	2,500,000.00	2,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		77,017,820.37	38,795,928.06
在建工程		8,670,124.48	8,011,911.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,113,536.81	5,259,084.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,199,869.56	429,232.91
递延所得税资产			642,154.17
其他非流动资产		6,402,509.53	5,473,262.24
非流动资产合计		101,903,860.75	61,111,573.42
资产总计		263,892,651.35	219,605,071.75

流动负债：			
短期借款		89,528,644.20	78,544,308.97
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,000,000.00	
应付账款		25,606,316.55	54,557,037.29
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,695,734.00	1,482,252.00
应交税费		122,398.95	2,539,242.54
其他应付款		22,409,333.19	7,740,900.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		16,226,873.39	1,039,045.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,920,051.45	2,389,639.59
其他流动负债		2,109,493.54	135,075.92
流动负债合计		177,618,845.27	148,427,502.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,703,228.14	691,959.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,749,938.00	3,674,938.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,453,166.14	4,366,897.18
负债合计		183,072,011.41	152,794,399.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本		52,500,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,798,992.21	7,806,992.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,010,641.21	2,010,641.21
一般风险准备			

未分配利润		15,511,006.52	6,993,038.45
所有者权益（或股东权益）合计		80,820,639.94	66,810,671.87
负债和所有者权益（或股东权益）合计		263,892,651.35	219,605,071.75

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		181,162,632.99	178,435,117.83
其中：营业收入	五、（三十一）	181,162,632.99	178,435,117.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		179,343,937.11	179,086,889.55
其中：营业成本	五、（三十一）	142,260,676.18	144,705,448.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十二）	783,057.42	1,218,054.37
销售费用	五、（三十三）	5,923,657.88	7,032,939.72
管理费用	五、（三十四）	15,572,129.88	14,106,598.77
研发费用	五、（三十五）	8,641,976.64	7,937,202.92
财务费用	五、（三十六）	6,162,439.11	4,086,645.09
其中：利息费用		4,268,624.54	3,886,140.14
利息收入		33,750.88	46,820.46
加：其他收益	五、（三十七）	4,556,370.85	5,576,286.37
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	35.18	-10.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-1,475,641.82	77,535.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	2,263,897.37	2,246,885.01

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	0	-215,057.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,163,357.46	7,033,867.14
加：营业外收入	五、（四十二）	653,384.64	741,199.20
减：营业外支出	五、（四十三）	12,874.75	450,799.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,803,867.35	7,324,267.15
减：所得税费用	五、（四十四）	691,466.40	-95,322.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,112,400.95	7,419,589.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,112,400.95	7,419,589.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,693.34	-68,128.46
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,110,707.61	7,487,717.89
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,112,400.95	7,419,589.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,110,707.61	7,487,717.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,693.34	-68,128.46
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、（二）	0.14	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、（二）	0.14	0.15

法定代表人：谢海主管会计工作负责人：郑超会计机构负责人：何雅楠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十三、(四)	181,162,632.99	178,435,117.83
减：营业成本	十三、(四)	142,256,964.02	144,705,071.14
税金及附加		766,329.60	1,205,367.70
销售费用		5,923,657.88	7,032,939.72
管理费用		15,450,862.60	13,950,282.17
研发费用		8,641,976.64	7,937,202.92
财务费用		5,547,473.21	3,364,857.49
其中：利息费用		3,654,883.30	2,973,355.73
利息收入		30,751.04	16,276.71
加：其他收益		4,556,370.85	5,576,286.37
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		17.59	-5.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,073,412.39	153,802.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,772,041.67	2,246,885.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	-215,057.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,830,386.76	8,001,307.57
加：营业外收入		342,610.23	80,576.55
减：营业外支出		12,874.75	419,060.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,160,122.24	7,662,823.51
减：所得税费用		642,154.17	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,517,968.07	7,662,823.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,517,968.07	7,662,823.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,517,968.07	7,662,823.51
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		299,020,375.36	304,583,654.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			466,343.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	10,052,238.95	8,528,930.75
经营活动现金流入小计		309,072,614.31	313,578,928.18
购买商品、接受劳务支付的现金		269,451,911.32	282,954,182.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		13,874,887.84	19,121,190.69
支付的各项税费		6,004,037.51	5,749,894.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	14,759,501.61	22,708,342.86
经营活动现金流出小计		304,090,338.28	330,533,610.33
经营活动产生的现金流量净额		4,982,276.03	-16,954,682.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			22,258.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0	22,258.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,892,466.39	11,572,821.10
投资支付的现金			2,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,892,466.39	11,574,821.10
投资活动产生的现金流量净额		-31,892,466.39	-11,552,563.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,492,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		94,500,000.00	91,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	36,991,084.68	13,400,000.00
筹资活动现金流入小计		136,983,084.68	104,890,000.00
偿还债务支付的现金		89,369,361.36	66,471,408.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,192,045.42	4,029,039.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	16,633,286.63	4,173,953.00
筹资活动现金流出小计		110,194,693.41	74,674,400.58
筹资活动产生的现金流量净额		26,788,391.27	30,215,599.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-121,799.09	1,708,354.17
加：期初现金及现金等价物余额		20,885,193.46	19,176,839.29
六、期末现金及现金等价物余额		20,763,394.37	20,885,193.46

法定代表人：谢海主管会计工作负责人：郑超会计机构负责人：何雅楠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		214,974,267.95	188,300,008.56
收到的税费返还		0	428,398.70
收到其他与经营活动有关的现金		10,621,512.49	348,077.63
经营活动现金流入小计		225,595,780.44	189,076,484.89
购买商品、接受劳务支付的现金		188,870,530.15	157,807,774.34
支付给职工以及为职工支付的现金		13,740,142.75	18,986,445.60
支付的各项税费		5,989,813.18	5,703,242.63
支付其他与经营活动有关的现金		14,123,538.02	21,189,125.63
经营活动现金流出小计		222,724,024.10	203,686,588.20
经营活动产生的现金流量净额		2,871,756.34	-14,610,103.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			22,258.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0	22,258.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,892,466.39	11,572,821.10
投资支付的现金			1,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,892,466.39	11,573,821.10
投资活动产生的现金流量净额		-31,892,466.39	-11,551,563.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,492,000.00	
取得借款收到的现金		87,500,000.00	81,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		34,770,084.68	13,400,000.00
筹资活动现金流入小计		127,762,084.68	94,890,000.00
偿还债务支付的现金		77,973,549.45	59,976,014.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,580,548.07	3,305,856.34
支付其他与筹资活动有关的现金		16,633,286.63	4,173,953.00
筹资活动现金流出小计		98,187,384.15	67,455,824.06
筹资活动产生的现金流量净额		29,574,700.53	27,434,175.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		553,990.48	1,272,509.53

加：期初现金及现金等价物余额		19,804,651.04	18,532,141.51
六、期末现金及现金等价物余额		20,358,641.52	19,804,651.04

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				7,806,992.21				2,010,641.21		4,343,360.88	-742,860.35	63,418,133.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				7,806,992.21				2,010,641.21		4,343,360.88	-742,860.35	63,418,133.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,500,000.00				2,992,000.00						7,110,707.61	1,693.34	12,604,400.95
（一）综合收益总额											7,110,707.61	1,693.34	7,112,400.95
（二）所有者投入和减少资本	2,500,000.00				2,992,000.00								5,492,000.00
1. 股东投入的普通股	2,500,000.00				2,992,000.00								5,492,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	52,500,000.00			10,798,992.21			2,010,641.21	11,454,068.49	-741,167.01	76,022,534.90		

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				7,806,992.21				1,244,358.86		-2,378,074.66	-674,731.89	55,998,544.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				7,806,992.21				1,244,358.86		-2,378,074.66	-674,731.89	55,998,544.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								766,282.35		6,721,435.54	-68,128.46	7,419,589.43	
（一）综合收益总额										7,487,717.89	-68,128.46	7,419,589.43	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									766,282.35		-766,282.35		
1. 提取盈余公积									766,282.35		-766,282.35		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				7,806,992.21				2,010,641.21		4,343,360.88	-742,860.35	63,418,133.95

法定代表人：谢海主管会计工作负责人：郑超会计机构负责人：何雅楠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				7,806,992.21				2,010,641.21		6,993,038.45	66,810,671.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				7,806,992.21				2,010,641.21		6,993,038.45	66,810,671.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,500,000.00				2,992,000.00						8,517,968.07	14,009,968.07
（一）综合收益总额											8,517,968.07	8,517,968.07
（二）所有者投入和减少资本	2,500,000.00				2,992,000.00							5,492,000.00
1. 股东投入的普通股	2,500,000.00				2,992,000.00							5,492,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	52,500,000.00				10,798,992.21				2,010,641.21		15,511,006.52	80,820,639.94

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				7,806,992.21				1,244,358.86		96,497.29	59,147,848.36

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				7,806,992.21			1,244,358.86		96,497.29	59,147,848.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								766,282.35		6,896,541.16	7,662,823.51
（一）综合收益总额										7,662,823.51	7,662,823.51
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								766,282.35		-766,282.35	
1. 提取盈余公积								766,282.35		-766,282.35	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00				7,806,992.21				2,010,641.21		6,993,038.45	66,810,671.87

江苏冠军科技集团股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏冠军科技集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由江苏冠军涂料科技集团股份有限公司整体变更设立。本公司原名南京鑫海漆业有限公司,由谢海及谢连顺共同出资设立,于1999年6月30日取得南京市溧水区工商行政管理局颁发的营业执照。公司的统一社会信用代码为91320100716294286R。2016年6月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。所属行业为化学原料和化学制品制造业类。

截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数5250万股,注册资本为5250万元,注册地:南京市溧水区洪蓝镇工业园,总部地址:南京市溧水区洪蓝镇冠军大道777号。本公司主要经营范围为:许可项目:危险化学品生产(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:涂料制造(不含危险化学品);涂料销售(不含危险化学品);化工产品销售(不含许可类化工产品);货物进出口(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。本公司的投资人为自然人,本公司的实际控制人为谢海。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月25日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(以下简称“企业会计准则”)编制,并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定,公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项计提金额超过资产总额 0.3%的应收款项认定为重要的单项计提坏账准备的应收款项
应收款项本期坏账准备收回或转回金额（重要的）	公司将坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.3%的应收款项认定为重要的坏账准备收回或转回
本期重要的应收款项核销	公司将核销应收账款金额超过资产总额 0.3%的核销应收账款认定为重要的核销应收账款。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担

的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产

整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（十） 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	特定对象组合（关联方）	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	除特定对象组合（关联方）外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

2、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销；

(2) 本公司包装物按照一次摊销法计入成本费用。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

(1) 存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需

要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及其他、运输设备、办公设备等。

3、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（十三） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四） 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1、 租赁负债的初始计量金额；

2、 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、发生的初始直接费用；

4.本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（月）	摊销方法	依据
土地使用权	600	直线法	合同性权利及法定性权利
车位使用权	732	直线法	合同性权利及法定性权利
软件	120	直线法	合同性权利及法定性权利
商标使用权	120	直线法	合同性权利及法定性权利
专利权	120	直线法	合同性权利及法定性权利

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在预计收益期间按照直线法摊销。

(十八) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含

利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

(二十一) 收入

1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一段时间内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、 具体原则

本公司的收入主要来源于产品销售收入，主要客户相对固定，采用年度框架协议合同。客户根据需求提出订单，经销售服务人员制单，销售主管、财务主管审核后提交仓库出库，货物送达后经客户验收确认。

财务部根据产品出库单、送货单、客户收货确认单，在购货方取得产品的控制权时，确认销售收入。同时开具销售发票。

(二十二) 合同成本

1、 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接发计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含

与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，且于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

2、 确认时点

收到政府补助文件及相关补助金额时进行相关账务确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息的进行会计处理：

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事

项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2、 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认

融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(二十六) 其他重要会计政策和会计估计

无

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部发布的《企业会计准则解释第 16 号》，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13

		%
消费税	按应税销售收入计缴	4%
城市建设 维护税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附 加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得 税	按应纳税所得额计缴	15%

子公司所得税税率情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南京冠军供应链管理有限公司	25%
南京冠军涂料有限公司	25%
南京冠军农业科技有限公司	25%
南京冠军文化传媒有限公司	25%
南京冠军新材料科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

2022年10月12日江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁予母公司《高新技术企业》证书，有效期三年，母公司所得税按高新技术企业所得税优惠政策规定，减按15%计缴。

(三) 其他说明

无

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	76,026.22	118,406.97
银行存款	20,687,368.15	20,766,786.49
其他货币资金	1,007,574.06	

存放财务公司款项		
合计	21,770,968.43	20,885,193.46
其中：存放在境外的款项总额		

存放在境外且资金汇回受到限制的款项：无。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,024.58	1,989.40
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	2,024.58	1,989.40
合计	2,024.58	1,989.40

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	49,567,846.20	35,666,423.12
1至2年	10,592,075.03	3,225,573.66
2至3年	2,162,924.65	483,951.73
3至4年	88,257.33	1,250,614.22
4至5年	1,234,021.78	19,658.65
5年以上	234,399.98	214,988.54
小计	63,879,524.97	40,861,209.92
减：坏账准备	3,346,107.25	1,678,463.82
合计	60,533,417.72	39,182,746.10

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,879,524.97	100.00	3,346,107.25	5.24	60,533,417.72
其中：关联方组合					
账龄组合	63,879,524.97	100.00	3,346,107.25	5.24	60,533,417.72
合计	63,879,524.97	100.00	3,346,107.25	5.24	60,533,417.72

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,861,209.92	100.00	1,678,463.82	4.11	39,182,746.10
其中：关联方组合					
账龄组合	40,861,209.92	100.00	1,678,463.82	4.11	39,182,746.10
合计	40,861,209.92	100.00	1,678,463.82	4.11	39,182,746.10

(1) 按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	49,567,846.20	495,678.46	1.00
1至2年	10,592,075.03	1,059,207.49	10.00
2至3年	2,162,924.65	648,877.40	30.00
3至4年	88,257.33	44,128.67	50.00
4至5年	1,234,021.78	863,815.25	70.00
5年以上	234,399.98	234,399.98	100.00
合计	63,879,524.97	3,346,107.25	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,678,463.82	1,667,643.43			3,346,107.25

合计	1,678,463.82	1,667,643.43		3,346,107.25
----	--------------	--------------	--	--------------

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额的比例
南京诚邦建材有限公司	6,871,498.06		6,871,498.06	
中亿丰建设集团股份有限公司	4,750,206.95		4,750,206.95	
北京华远顺发科贸有限公司	4,261,760.50		4,261,760.50	
南京御璟园林景观工程有限公司	2,799,464.95		2,799,464.95	
苏州市跃盟建材科技有限公司	2,591,191.34		2,591,191.34	
合计	21,274,121.80		21,274,121.80	

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	550,000.00	3,050,886.04
应收账款		
合计	550,000.00	3,050,886.04

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	12,024,103.48	70.71	8,537,723.34	65.28
1至2年	3,055,840.75	17.97	2,409,924.10	18.42
2至3年	1,679,239.57	9.88	2,119,496.60	16.20
3年以上	244,665.71	1.44	12,692.31	0.10
合计	17,003,849.51	100.00	13,079,836.35	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
南京红叶石化有限公司	3,304,875.00	19.44
河南军威装饰材料有限公司	2,271,246.83	13.36
无锡市卓辉化工产品有限公司	1,501,773.76	8.83
恒河材料科技股份有限公司	1,491,000.00	8.77
上海聚千新材料发展有限公司	975,492.88	5.74
合计	9,544,388.47	56.14

（六）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,934,956.40	5,183,107.55
合计	3,934,956.40	5,183,107.55

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,500.00	421,500.00
往来款	1,200,275.83	2,825,081.09
垫付费用	2,073,917.93	1,256,400.00
职工借款	638,484.00	10,756.35
其他	78,797.03	919,390.11
合计	3,992,974.79	5,433,127.55

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,932,807.84	4,360,504.25
1至2年	38,800.00	648,422.97
2至3年	9,366.62	382,200.00
3至4年		30,000.00
4至5年		292.24
5年以上	12,000.33	11,708.09
小计	3,992,974.79	5,433,127.55
减：坏账准备	58,018.39	250,020.00
合计	3,934,956.40	5,183,107.55

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,992,974.79	100.00	58,018.39	1.45	3,934,956.40
其中：特定对象组合					
账龄组合	3,992,974.79	100.00	58,018.39	1.45	3,934,956.40
合计	3,992,974.79	100.00	58,018.39	1.45	3,934,956.40

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,433,127.55	100.00	250,020.00	4.60	5,183,107.55
其中：特定对象组合					
账龄组合	5,433,127.55	100.00	250,020.00	4.60	5,183,107.55
合计	5,433,127.55	100.00	250,020.00	4.60	5,183,107.55

① 按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,932,807.84	39,328.08	1.00
1至2年	38,800.00	3,880.00	10.00
2至3年	9,366.62	2,809.98	30.00
3至4年			50.00
4至5年			70.00
5年以上	12,000.33	12,000.33	100.00
合计	3,992,974.79	58,018.39	

② 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	250,020.00			250,020.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-192,001.61			-192,001.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	58,018.39			58,018.39

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	250,020.00	-192,001.61			58,018.39
合计	250,020.00	-192,001.61			58,018.39

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
严家春	垫付资金	395,000.00	1年以内	9.89	3,950.00
张小斌	职工借款	376,484.00	1年以内	9.43	3,764.84
南京雷创文化传媒有限公司	垫付资金	315,840.00	1年以内	7.91	3,158.40
毛金妹	垫付资金	194,550.00	1年以内	4.87	1,945.50
南京斐沃信息科技有限公司	垫付资金	160,000.00	1年以内	4.01	1,600.00
合计		1,441,874.00		36.11	14,418.74

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值

原材料	7,586,083.26		7,586,083.26	14,693,735.47		14,693,735.47
库存商品	61,561,211.14	519,009.09	61,042,202.05	61,191,455.72	2,782,906.46	58,408,549.26
合计	69,147,294.40	519,009.09	68,628,285.31	75,885,191.19	2,782,906.46	73,102,284.73

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	1,875,481.93	937.39
合计	1,875,481.93	937.39

(九) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	77,052,434.27	38,830,541.96
固定资产清理		
合计	77,052,434.27	38,830,541.96

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	49,290,013.75	13,616,297.12	2,642,341.10	2,501,836.91	7,338,342.40	75,388,831.28
（2）本期增加金额	38,201,595.23	85,887.95	302,169.11	8,407.08	3,655,440.41	42,253,499.78
—购置	29,116,003.77	85,887.95	302,169.11	8,407.08	3,655,440.41	33,167,908.32
—在建工程转入	9,085,591.46					9,085,591.46
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	87,491,608.98	13,702,185.07	2,944,510.21	2,510,243.99	10,993,782.81	117,642,331.06
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	16,944,306.68	10,442,023.69	2,043,312.99	1,785,653.24	5,342,992.72	36,558,289.32
（2）本期增加金额	676,745.45	223,526.60	292,131.68	248,344.20	2,590,859.54	4,031,607.47
—计提	676,745.45	223,526.60	292,131.68	248,344.20	2,590,859.54	4,031,607.47
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	17,621,052.13	10,665,550.29	2,335,444.67	2,033,997.44	7,933,852.26	40,589,896.79
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						

—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	69,870,556.85	3,036,634.78	609,065.54	476,246.55	3,059,930.55	77,052,434.27
(2) 上年年末账面价值	32,345,707.07	3,174,273.43	599,028.11	716,183.67	1,995,349.68	38,830,541.96

2. 暂时闲置的固定资产

无。

3. 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

4. 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

5. 固定资产的减值测试情况

无。

6. 固定资产清理

无。

(十) 在建工程

1. 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	8,670,124.48	8,011,911.95
工程物资		
合计	8,670,124.48	8,011,911.95

2. 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料仓库改建项目				6,425,944.56		6,425,944.56
环境景观绿化工程				213,985.13		213,985.13
杨梅园绿化工程				185,290.64		185,290.64
行政楼外墙翻新				153,302.00		153,302.00
宿舍楼装修工程				174,645.13		174,645.13

装饰工程			45,201.00		45,201.00
厂区大门绿化景观改造			33,800.97		33,800.97
专家楼装修工程	5,416,110.56	5,416,110.56	479,742.52		479,742.52
环境景观工程			300,000.00		300,000.00
稀释剂车间改造工程	1,029,335.00	1,029,335.00			
冠军集团环保园和冠军湖绿化工程	824,178.92	824,178.92			
通用车间改造工程	1,400,500.00	1,400,500.00			
合计	8,670,124.48	8,670,124.48	8,011,911.95		8,011,911.95

3. 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
原材料仓库改建项目	855.00	6,425,944.56	892,947.90	7,318,892.46	
专家楼装修工程	500.00	479,742.52	4,936,368.04		
稀释剂车间改造工程	200.00		1,029,335.00		
冠军集团环保园和冠军湖绿化工程	225.00		824,178.92		
通用车间改造工程	195.00		1,400,500.00		
合计		6,905,687.08	9,083,329.86	7,318,892.46	

续上表:

项目名称	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息
原材料仓库改建项目		85.60	100%		
专家楼装修工程	5,416,110.56	108.32	95%		
稀释剂车间改造工程	1,029,335.00	51.47	50%		
冠军集团环保园和冠军湖绿化工程	824,178.92	36.63	30%		
通用车间改造工程	1,400,500.00	71.82	60%		
合计	8,670,124.48				

4. 本期计提在建工程减值准备情况

无。

5. 在建工程的减值测试情况

无。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	车位使用权	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	6,121,621.40	76,490.00	343,060.80	38,000.00	800,000.00	7,379,172.20
(2) 本期增加金额						
—购置						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	6,121,621.40	76,490.00	343,060.80	38,000.00	800,000.00	7,379,172.20
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	1,578,325.72	38,156.76	309,320.71	38,000.00	156,284.92	2,120,088.11
(2) 本期增加金额	122,432.40	5,000.04	5,000.04		13,114.80	145,547.28
—计提	122,432.40	5,000.04	5,000.04		13,114.80	145,547.28
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	1,700,758.12	43,156.80	314,320.75	38,000.00	169,399.72	2,265,635.39
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	4,420,863.28	33,333.20	28,740.05		630,600.28	5,113,536.81

(2) 上年年末账面价值	4,543,295.68	38,333.24	33,740.09		643,715.08	5,259,084.09
--------------	--------------	-----------	-----------	--	------------	--------------

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
山地	94,050.00		5,400.00		88,650.00
内线电话系统	6,756.34		6,756.34		
仓库管理系统	9,477.73		8,161.50		1,316.23
公司生产区1#2#厂房维修工程	29,999.94		20,000.04		9,999.90
公司3#4#厂房维修工程	27,777.76		16,666.68		11,111.08
金蝶服务器	80,599.19		35,821.92		44,777.27
五位一体安全信息化管理系统	78,602.64		33,812.64		44,790.00
烟气在线监测系统（环保）	168,765.65		75,006.96		93,758.69
在线监测运维服务费	27,253.66		10,220.16		17,033.50
行政楼外墙翻新		705,321.80	129,308.96		576,012.84
杨梅园绿化工程		185,290.64	33,969.98		151,320.66
装饰工程		45,201.00	8,286.85		36,914.15
宿舍楼装修工程		174,645.13	32,018.25		142,626.88
环境景观绿化工程		296,253.45	54,313.16		241,940.29
厂区大门绿化景观改造工程		303,800.97	10,126.70		293,674.27
办公室装修		534,593.80			534,593.80
合计	523,282.91	2,245,106.79	479,870.14		2,288,519.56

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备			1,697,023.97	274,443.86
资产减值准备			2,782,906.46	417,435.97
合计			4,479,930.43	691,879.83

2. 未经抵销的递延所得税负债

无

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	5,673,072.73	3,906,397.85
可抵扣亏损	9,500,059.20	7,439,674.79
合计	15,173,131.93	11,346,072.64

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	4,935,893.53		4,935,893.53	3,829,632.24		3,829,632.24
设备款	617,150.00		617,150.00	794,164.00		794,164.00
预付土地款	849,466.00		849,466.00	849,466.00		849,466.00
合计	6,402,509.53		6,402,509.53	5,473,262.24		5,473,262.24

(十五) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	68,455,692.07	39,688,145.28	抵押	借款授信抵押
无形资产	6,121,621.40	4,420,863.28	抵押	借款授信抵押
合计	74,577,313.47	44,109,008.56		

(续表)

项目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	27,363,708.99	13,019,762.00	抵押	借款授信抵押
无形资产	6,121,621.40	4,543,295.68	抵押	借款授信抵押
合计	33,485,330.39	17,563,057.68		

(十六) 短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		14,000,000.00

抵押借款	36,000,000.00	42,890,000.00
保证借款	47,400,000.00	31,600,000.00
信用借款	13,000,000.00	
应付利息	169,906.45	93,327.33
合计	96,569,906.45	88,583,327.33

2.已逾期未偿还的短期借款

无。

(十七) 应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	34,427,867.96	41,250,115.76
合计	34,427,867.96	41,250,115.76

2. 账龄超过一年的重要应付账款

无

(十九) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收账款	15,363,835.01	678,688.59
合计	15,363,835.01	678,688.59

(二十) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

短期薪酬	1,482,252.00	12,308,816.94	12,095,334.94	1,695,734.00
离职后福利-设定提存计划		1,560,068.98	1,560,068.98	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,482,252.00	13,868,885.92	13,655,403.92	1,695,734.00

2.短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,478,031.00	10,469,996.05	10,260,373.05	1,687,654.00
(2) 职工福利费		1,077,923.71	1,077,923.71	
(3) 社会保险费	4,221.00	744,136.67	748,357.67	
其中：医疗保险费	3,915.00	596,222.78	600,137.78	
工伤保险费		98,918.08	98,918.08	
生育保险费	306.00	48,995.81	49,301.81	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		16,760.51	8,680.51	8,080.00
合计	1,482,252.00	12,308,816.94	12,095,334.94	1,695,734.00

3.设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,497,623.04	1,497,623.04	
失业保险费		62,445.94	62,445.94	
合计		1,560,068.98	1,560,068.98	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		2,097,240.17
消费税	3,832.81	48,836.39
企业所得税		
土地使用税	15,708.98	15,708.98
房产税	64,187.38	64,187.38
教育费附加及地方教育费附加	191.81	116,539.78
城市建设维护税	268.53	175,129.59
综合基金	3,995.99	3,995.99

个人所得税	2,840.96	2,996.74
印花税	34,213.85	18,566.22
合计	125,240.31	2,543,201.24

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	22,250,473.76	6,344,671.92
合计	22,250,473.76	6,344,671.92

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程设备款	15,669,452.47	
员工借款	2,221,000.00	
押金及保证金	1,505,000.00	1,050,000.00
关联方资金	1,007,427.00	612,581.96
往来款	638,065.51	742,260.55
其他	1,209,528.78	3,939,829.41
合计	22,250,473.76	6,344,671.92

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	18,920,051.45	1,006,090.14
一年内到期的长期借款		2,779,361.36
合计	18,920,051.45	3,785,451.50

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待缴纳增值税销项税额	1,997,298.55	824,204.53
合计	1,997,298.55	824,204.53

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	3,703,228.14	691,959.18
合计	3,703,228.14	691,959.18

1. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	3,703,228.14	691,959.18
合计	3,703,228.14	691,959.18

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,674,938.00		1,925,000.00	1,749,938.00	省成果转化科技 补助专项资金
合计	3,674,938.00		1,925,000.00	1,749,938.00	

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00	2,500,000.00				2,500,000.00	52,500,000.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,806,992.21	2,992,000.00		10,798,992.21
合计	7,806,992.21	2,992,000.00		10,798,992.21

（二十九） 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,010,641.21			2,010,641.21
合计	2,010,641.21			2,010,641.21

（三十） 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	4,343,360.88	-2,378,074.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,343,360.88	-2,378,074.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,110,707.61	7,487,717.89
减：提取法定盈余公积		766,282.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,454,068.49	4,343,360.88

（三十一） 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,084,159.54	142,260,676.18	177,955,443.12	144,705,448.68
其他业务	78,473.45		479,674.71	
合计	181,162,632.99	142,260,676.18	178,435,117.83	144,705,448.68

营业收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

一、主营业务小计	181,084,159.54	142,260,676.18	177,955,443.12	144,705,448.68
高闪点涂料	94,959,059.09	74,631,306.83	92,805,819.48	83,310,980.72
重防腐类	12,486,782.06	9,161,242.68	43,852,368.59	29,449,716.17
涂料用稀释剂	62,102,331.97	49,796,458.37	20,660,127.10	14,912,910.86
防火涂料	11,189,495.98	8,362,089.82	13,230,533.87	10,427,326.12
水性醇酸涂料			5,465,421.10	4,821,915.17
其他类	346,490.44	309,578.48	1,941,172.98	1,782,599.64
二、其他业务小计	78,473.45		479,674.71	
卸货费等	78,473.45		479,674.71	
合计	181,162,632.99	142,260,676.18	178,435,117.83	144,705,448.68

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	57,501.64	77,117.79
城市维护建设税	185,737.65	392,064.64
教育费附加	132,669.71	280,532.05
房产税	256,749.52	334,000.97
土地使用税	62,835.92	62,835.92
印花税	74,390.38	59,974.26
车船使用税	5,820.00	5,460.00
环境保护税	7,352.60	6,068.74
合计	783,057.42	1,218,054.37

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,730,254.89	5,254,882.25
广告费	2,111,198.02	600,183.87
差旅费	478,998.04	913,353.46
促销费	192,403.83	66,794.80
折旧费	146,961.36	148,841.75
机物料消耗	51,935.66	
通讯费	15,132.79	
办公费	14,522.79	9,923.59

展览费	11,732.67	
公共设施修理费	7,400.00	
过路过桥费		8,337.00
油料		18,462.00
其他	163,117.83	12,161.00
合计	5,923,657.88	7,032,939.72

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,958,743.06	6,344,946.12
审计、咨询费	3,639,924.65	2,002,285.78
折旧费	2,203,273.17	2,213,080.77
业务招待费	1,998,228.03	1,267,916.21
长期待摊费用摊销	479,870.14	174,437.14
保险费	267,699.90	213,914.91
试验检验费、修理费	261,549.52	244,518.11
办公费	259,641.23	222,891.87
通讯费	169,144.91	227,276.41
差旅费	154,082.94	141,046.28
无形资产摊销	145,547.28	145,547.28
绿化费	504,837.80	336,514.76
交通费用	15,230.08	193,394.89
广告费	13,778.00	14,460.00
其他	500,579.17	364,368.24
合计	15,572,129.88	14,106,598.77

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	5,939,155.50	5,579,172.35
折旧及摊销	257,041.92	41,403.30
人员费用	2,321,029.08	2,266,745.00
其他费用	124,750.14	49,882.27
合计	8,641,976.64	7,937,202.92

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,268,624.54	3,886,040.14
减：利息收入	33,750.88	46,820.46
金融机构手续费	117,229.84	247,425.41
融资租赁利息	1,781,224.59	
贴现息	10,030.10	
其他	19,080.92	
合计	6,162,439.11	4,086,645.09

(三十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,558,000.00	5,571,596.00
免交增值税	994,395.62	
个税手续费返还	3,975.23	4,690.37
合计	4,556,370.85	5,576,286.37

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	35.18	-10.60
合计	35.18	-10.60

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,475,641.82	77,535.66
合计	-1,475,641.82	77,535.66

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,263,897.37	2,246,885.01
合计	2,263,897.37	2,246,885.01

(四十一) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-215,057.58
合计		-215,057.58

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	258,179.23		258,179.23
其他收入	395,205.41	741,199.20	395,205.41
合计	653,384.64	741,199.20	653,384.64

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	2,367.34	42,905.42	2,367.34
非常损失		364,401.36	
其他	10,507.41	43,492.41	10,507.41
合计	12,874.75	450,799.19	12,874.75

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-413.43	-76,255.60
递延所得税费用	691,879.83	-19,066.68
合计	691,466.40	-95,322.28

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,803,867.35
按适用税率计算的所得税费用	1,170,580.10
子公司适用不同税率的影响	-135,625.48
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	180,037.32

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	772,770.96
研发支出加计扣除的影响	-1,296,296.50
所得税费用	691,466.40

(四十五) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金等往来款	7,968,890.05	7,940,133.06
利息收入	23,176.98	46,820.46
其他	427,171.92	294,943.23
政府补贴款	1,633,000.00	247,034.00
合计	10,052,238.95	8,528,930.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金等往来款	6,538,527.43	11,322,383.76
付现费用	8,016,953.51	11,343,053.68
其他支出	204,020.67	42,905.42
合计	14,759,501.61	22,708,342.86

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	34,760,944.68	1,600,000.00
第三方拆借资金	2,230,140.00	11,800,000.00
合计	36,991,084.68	13,400,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁费	15,616,939.00	4,173,953.00
第三方拆借资金	987,449.61	
贴息和担保费	28,898.02	
合计	16,633,286.63	4,173,953.00

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	88,583,327.33	94,500,000.00		86,513,420.88		96,569,906.45
一年内到期的非流动负债	3,785,451.50		18,920,051.45	3,785,451.50		18,920,051.45
长期应付款	691,959.18	34,760,944.68		12,829,624.27	18,920,051.45	3,703,228.14
合计	93,060,738.01	129,260,944.68	18,920,051.45	103,128,496.65	18,920,051.45	119,193,186.04

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,112,400.95	7,419,589.43
加：信用减值损失	1,475,641.82	-77,535.66
资产减值准备	-2,263,897.37	-2,246,885.01
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	4,031,607.47	3,368,517.68
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	145,547.28	145,547.28
长期待摊费用摊销	479,870.14	174,437.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		215,057.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-35.18	10.60
财务费用（收益以“-”号填列）	6,078,747.15	3,886,040.14
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	691,879.83	-19,066.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,737,896.79	7,410,645.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,533,673.73	-19,724,919.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,526,099.67	-17,506,121.19

其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,982,276.03	-16,954,682.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	20,763,394.37	20,885,193.46
减：现金的期初余额	20,885,193.46	19,176,839.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-121,799.09	1,708,354.17

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	20,763,394.37	20,885,193.46
其中：库存现金	76,026.22	118,406.97
可随时用于支付的银行存款	20,687,368.15	20,766,786.49
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,763,394.37	20,885,193.46

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

六、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
长效自修复智能防护涂料系列		1,499,780.97
高固含石墨烯锌粉重防腐涂料系列		2,747,375.34
高闪点安全性环保溶剂系列		1,518,211.62
含磷氮阻燃剂的防水涂料		1,083,782.72
高闪点石墨烯改性水性涂料的研发		1,088,052.27
高闪点改性环氧防火涂料制备项目	1,622,732.87	
高闪点石墨烯改性涂料制备项目	1,594,204.04	
一种含氯氮高效阻燃剂防火涂料制备项目	2,804,045.59	
含阻燃功能化碳纳米管防腐涂料制备项目	1,207,860.92	
基于改性笼型倍半硅氧烷的高闪点防火涂料的研发	1,413,133.22	
合计	8,641,976.64	7,937,202.92
其中：费用化研发支出	8,641,976.64	7,937,202.92
资本化研发支出		
合计	8,641,976.64	7,937,202.92

七、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京冠军供应链管理有限公司	南京	南京	涂料销售	90.99		设立

南京冠军涂料有限公司	南京	南京	醇酸树脂的研发及销售	100.00		设立
南京冠军农业科技有限公司	南京	南京	种植、销售	100.00		设立
南京冠军文化传媒有限公司	南京	南京	设计发布制作广告	60.00		设立
南京冠军新材料科技有限公司	南京	南京	新材料技术研发、设计销售	90.00		设立

八、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
省成果转化科技补助专项资金	1,925,000.00	5,325,062.00
收维权援助-溧水区市场监督管理局	8,000.00	
收到南京市溧水区科学技术局汇款	1,000,000.00	
专精特新“小巨人”款	625,000.00	125,000.00
扩岗补贴		3,000.00
环境污染保险保费补贴		10,734.00
培训补贴		7,800.00
博士后创新实践基地款		100,000.00
合计	3,558,000.00	5,571,596.00

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的主要投资者信息

投资者名称	与本公司关系	持股比例 (%)
谢海	控股股东、实际控制人、董事长	62.2248

本公司最终控制方及实际控制人：谢海，其他股东持股比例均低于 5% 以下。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
谢海	控股股东、实际控制人、董事长
严雪芹	实际控制人配偶
谢楚豪	实际控制人之子
严家春	实际控制人配偶的哥哥
谢贵兵	实际控制人的哥哥、董事
胡明	董事
任贤萍	董事
郑超	董事
袁良云	董事
吴琼	监事
焦璐强	监事
杨煜	监事
钱金均	监事
熊苗	监事
王琴	监事
龚群	监事
何雅楠	监事

(五) 关联交易情况

1、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

2、 关联租赁情况

无。

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谢海、严雪芹	3,500,000.00	2023-11-07	2025-11-05	否
谢海、严雪芹	2,000,000.00	2023-08-24	2024-05-25	否
谢海、严雪芹	2,000,000.00	2023-01-30	2024-01-29	否
谢海、严雪芹	3,000,000.00	2023-02-14	2024-02-13	否
谢海、严雪芹	3,000,000.00	2023-02-15	2024-02-14	否
谢海、严雪芹	2,000,000.00	2023-02-16	2024-02-15	否
谢海、严雪芹	3,000,000.00	2023-06-30	2024-06-30	否
谢海、严雪芹、谢贵兵、严家春	4,000,000.00	2023-02-21	2024-02-20	否
谢海	3,000,000.00	2023-07-17	2024-07-12	否
谢海、严雪芹	5,000,000.00	2023-11-21	2024-11-20	否
谢海、严雪芹	3,000,000.00	2023-02-17	2024-02-16	否
谢海、严雪芹	3,000,000.00	2023-06-20	2024-06-19	否
谢海、严雪芹	3,000,000.00	2023-07-21	2024-07-19	否
谢海、严雪芹	5,000,000.00	2023-09-27	2024-09-26	否
谢海、严雪芹	2,900,000.00	2023-07-12	2024-01-11	否

4、 关联方资金拆借

无。

5、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事长	228,676.00	256,652.00
总经理	199,992.00	201,315.60

生产总监		185,621.20
常务副总经理	171,132.00	
财务总监	145,224.00	180,254.70
副总经理兼营销总监		266,541.20
销售总监	181,648.00	261,642.50
技术总监	111,543.00	196,540.20
行政总监	119,241.00	162,215.40
市场总监		182,264.20
合计	1,157,456.00	1,893,047.00

7、 其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	谢海	412,581.96	412,581.96
其他应付款	任贤萍	400,000.00	
其他应付款	谢楚豪	200,000.00	200,000.00

(七) 关联方承诺

无。

(八) 其他

无。

十、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十二、 其他重要事项

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	42,161,492.27	39,769,218.30
1至2年	6,956,735.03	3,225,573.66
2至3年	2,162,924.65	483,673.83
3至4年	87,979.43	1,270,594.22
4至5年	1,254,001.78	18,752.25
5年以上	102,781.14	84,276.10
小计	52,725,914.30	44,852,088.36
减：坏账准备	2,758,095.52	1,533,973.85
合计	49,967,818.78	43,318,114.51

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,725,914.30	100.00	2,758,095.52	5.23	49,967,818.78
其中：关联方组合	38,642.40	7.00			38,642.40
账龄组合	52,687,271.90	93.00	2,758,095.52	5.23	49,929,176.38
合计	52,725,914.30	100.00	2,758,095.52	5.23	49,967,818.78

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,852,088.36	100.00	1,533,973.85	3.42	43,318,114.51
其中：关联方组合	4,141,437.58	9.23			4,141,437.58
账龄组合	40,710,650.78	90.77	1,533,973.85	3.77	39,176,676.93
合计	44,852,088.36	100.00	1,533,973.85	3.42	43,318,114.51

(1) 按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
南京冠军新材料科技有限公司	38,642.40		
合计	38,642.40		

②按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	42,161,492.27	421,614.92	1.00
1至2年	6,956,735.03	695,673.50	10.00
2至3年	2,162,924.65	648,877.40	30.00
3至4年	87,979.43	43,989.72	50.00
4至5年	1,234,001.78	863,801.24	70.00
5年以上	84,138.74	84,138.74	100.00
合计	52,687,271.90	2,758,095.52	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,533,973.85	1,224,121.67			2,758,095.52
合计	1,533,973.85	1,224,121.67			2,758,095.52

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额的比例
中亿丰建设集团股份有限公司	4,750,206.95		4,750,206.95	
北京华远顺发科贸有限公司	4,261,760.50		4,261,760.50	
南京御璟园林景观工程有限公司	2,799,464.95		2,799,464.95	
苏州市跃盟建材科技有限公司	2,591,191.34		2,591,191.34	
镇江市光辉漆业有限公司	2,495,755.54		2,495,755.54	
合计	16,898,379.28		16,898,379.28	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,840,491.43	8,012,693.91
合计	4,840,491.43	8,012,693.91

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,500.00	421,500.00
关联方资金	1,164,915.03	3,225,674.03
往来款	1,200,275.83	2,662,483.00
垫付费用	2,073,917.93	1,256,400.00
职工借款	376,484.00	950.00
其他	68,296.70	641,294.22
合计	4,885,389.49	8,208,301.25

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,660,807.84	5,853,576.25
1至2年	48,800.00	788,522.97
2至3年	9,466.62	1,534,702.03
3至4年	164,815.03	30,000.00
4至5年		
5年以上	1,500.00	1,500.00
小计	4,885,389.49	8,208,301.25
减：坏账准备	44,898.06	195,607.34
合计	4,840,491.43	8,012,693.91

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,885,389.49	100.00	44,898.06	0.92	4,840,491.43
其中：关联方组合	1,164,915.03	23.84			1,164,915.03
账龄组合	3,720,474.46	76.16	44,898.06	1.21	3,675,576.40
合计	4,885,389.49	100.00	44,898.06	0.92	4,840,491.43

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,208,301.25	100.00	195,607.34	2.38	8,012,693.91
其中：关联方组合	3,225,674.03	39.30			3,225,674.03
账龄组合	4,982,627.22	60.70	195,607.34	3.93	4,787,019.88
合计	8,208,301.25	100.00	195,607.34	2.38	8,012,693.91

③ 按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

a.按组合计提坏账准备：关联方组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
南京冠军树脂科技有限公司	990,000.00		
南京冠军新材料科技有限公司	173,180.03		
南京冠军农业科技有限公司	1,735.00		
合计	1,164,915.03		

b.按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,670,807.84	36,708.08	1.00
1至2年	38,800.00	3,880.00	10.00
2至3年	9,366.62	2,809.98	30.00
3至4年			50.00
4至5年			70.00
5年以上	1,500.00	1,500.00	100.00
合计	3,720,474.46	44,898.06	

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	195,607.34	-150,709.28			44,898.06
合计	195,607.34	-150,709.28			44,898.06

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
严家春	垫付资金	395,000.00	1年以内	8.09	3,950.00
张小斌	职工借款	376,484.00	1年以内	7.71	3,764.84
南京雷创文化传媒有限公司	垫付资金	315,840.00	1年以内	6.46	3,158.40
毛金妹	垫付资金	194,550.00	1年以内	3.98	1,945.50
南京斐沃信息科技有限公司	垫付资金	160,000.00	1年以内	3.28	1,600.00
合计		1,441,874.00		29.52	14,418.74

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期末余 额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南京冠军供应链管理有限公司	1,100,000.00						1,100,000.00	
南京冠军文化传媒有限公司	300,000.00						300,000.00	
南京冠军农业科技有限公司	100,000.00						100,000.00	
南京冠军涂料有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	2,500,000.00						2,500,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,084,159.54	142,256,964.02	177,955,443.12	144,705,071.14
其他业务	78,473.45		479,674.71	
合计	181,162,632.99	142,256,964.02	178,435,117.83	144,705,071.14

营业收入明细:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	181,084,159.54	142,256,964.02	177,955,443.12	144,705,071.14
高闪点涂料	94,959,059.09	74,649,801.00	92,805,819.48	83,310,980.72
重防腐类	12,486,782.06	9,161,204.44	43,852,368.59	29,449,716.17
涂料用稀释剂	62,102,331.97	49,796,250.49	20,660,127.10	14,912,910.86
防火涂料	11,189,495.98	8,362,054.91	13,230,533.87	10,427,326.12
水性醇酸涂料			5,465,421.10	4,821,915.17
其他类	346,490.44	287,653.18	1,941,172.98	1,782,222.10
二、其他业务小计	78,473.45		479,674.71	
卸货费等	78,473.45		479,674.71	
合计	181,162,632.99	142,256,964.02	178,435,117.83	144,705,071.14

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(一) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(二) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,552,395.62	
(三) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 委托他人投资或管理资产的损益		

(六) 对外委托贷款取得的损益		
(七) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(九) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(十) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(十一) 非货币性资产交换损益		
(十二) 债务重组损益		
(十三) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等		
(十四) 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
(十六) 对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益		
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(二十) 受托经营取得的托管费收入		
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	640.50	
	9.89	
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,010.	
	41	
小计	5,196,	
	915.92	
减: 所得税影响额	779.53	
	7.39	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	4,417,	
	378.53	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

项目	涉及金额	原因
个税手续费返还	3,975.23	
公允价值变动损益	35.18	

合计	4,010.41
----	----------

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.50	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.98	0.05	0.05

江苏冠军科技集团股份有限公司
（加盖公章）
二〇二四年四月二十五日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部发布的《企业会计准则解释第 16 号》，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,552,395.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	640,509.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,010.41
非经常性损益合计	5,196,915.92
减：所得税影响数	779,537.39
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,417,378.53

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用